



VARIAZIONE N. 1 - ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 – 2024

RELAZIONE NOTA INTEGRATIVA



In applicazione del Decreto legislativo n. 118/2011 (Armonizzazione dei sistemi contabili degli enti pubblici), il Comitato di gestione dell'Ente Parco Paneveggio Pale di San Martino deve approvare il Rendiconto generale finanziario, il conto economico e lo stato patrimoniale per l'esercizio 2021 entro il 30 aprile 2022. Il Rendiconto è completo anche del provvedimento di riaccertamento ordinario dei residui, assunto dalla Giunta esecutiva con propria deliberazione n. 11 del 2 marzo 2022, diretto alla definizione degli effettivi debiti e crediti dell'Ente da riportare all'esercizio 2022 e seguenti, come anche alla imputazione all'esercizio 2022 di spese assunte negli esercizi precedenti e tuttavia esigibili soltanto nel corso del corrente esercizio.

Le norme vigenti prevedono che entro il 31 luglio di ciascun anno si provveda ad adottare l'assestamento delle previsioni di bilancio, anche sulla scorta della consistenza dei residui attivi e passivi, del fondo pluriennale vincolato e del fondo crediti di dubbia esigibilità, accertati in sede di rendiconto dell'esercizio scaduto il 31 dicembre precedente. Con l'assestamento si dà atto del permanere degli equilibri generali di bilancio e si provvede in sostanza ad aggiornare in via definitiva le previsioni dei residui e ad applicare l'eventuale avanzo di amministrazione sulla scorta del risultato di amministrazione, tenuto quindi conto delle quote vincolate e delle disponibilità a destinazione libera.

Si tratta quindi di procedere alla applicazione dell'avanzo di consuntivo così determinato alle poste di bilancio in corso, nel rispetto della normativa applicabile.

Tenuto conto dei documenti che compongono il bilancio di previsione, di seguito si integrano i medesimi per le parti di interesse del presente provvedimento. In particolare costituiscono elementi della relazione, rispettivamente: la presente nota integrativa, comprensiva anche della parte inerente la attestazione di conformità alle direttive provinciali annualmente emanate in materia di formazione del bilancio degli enti strumentali; il prospetto dimostrativo del rispetto degli equilibri di bilancio. Lo schema di provvedimento è inoltre sottoposto al Collegio dei Revisori dei conti per la acquisizione del parere di competenza.

Con provvedimento separato il Comitato di gestione adotterà anche l'aggiornamento del Piano delle Attività 2022-2024.

ASSESTAMENTO DEL BILANCIO. CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DI USCITA

ENTRATA

La legge di contabilità provinciale permette agli enti strumentali di applicare al bilancio l'avanzo di amministrazione derivante dalla gestione dell'esercizio precedente. Per l'esercizio in corso, la determinazione del risultato di amministrazione deve tener conto del citato riaccertamento ordinario dei residui, nonché delle risultanze definitive della gestione 2021 come definite con la approvazione del rendiconto generale finanziario per pari anno.

Tenuto conto dei saldi di cassa ad inizio esercizio 2021, delle riscossioni e dei pagamenti effettuati nello stesso anno, il saldo di cassa presente presso il conto di tesoreria al 01/01/2022, è ammontante ad **euro 310.707,97.=**, che viene inserito in sostituzione del dato presunto (*euro 200.000,00*) presente nel bilancio di previsione 2022, determinando così una variazione totale in aumento della cassa 2022 di **euro 110.707,97.=** che aggiorna quindi la cassa complessiva per l'esercizio 2022 in **euro 3.524.991,61.=**

La differenza tra residui attivi e residui passivi è pari a complessivi € 591.317,40.=, inoltre parte delle competenza 2021, già vincolata con obbligazioni giuridiche non ancora scadute per una quota pari ad € 395.564,72.= deve essere re-imputata all'esercizio 2022, transitando sui Fondi pluriennali vincolati, sia di parte corrente per euro 35.000,00.= sia di parte investimento per euro 360.564,72.=.

Il risultato di esercizio 2021 è pari ad € 506.460,65.=. La composizione dell'avanzo è vincolata per l'importo di € 12.677,60.= per la realizzazione di un progetto PSR relativo alla realizzazione della collana editoriale, I Quaderni del Parco, denominati rispettivamente "Gli uccelli del Parco" e "Gli anfibi e rettili del Parco", che erano stati finanziati nel bilancio di previsione 2021, ma che per il dilungarsi dei tempi di predisposizione del materiale non era stato possibile realizzare, rinviando quindi la scadenza del progetto al 2022. La quota dell'avanzo che risulta essere libera da vincoli è di € 493.783,05.= la quale viene destinata alle spese per investimento dell'esercizio 2022.

La variazione n. 1 è relativa solo all'assestamento di bilancio con l'applicazione quindi dell'avanzo di amministrazione aumentando così di fatto le entrate dell'Ente di euro **506.460,65.=** ed ad una conseguente riprogrammazione delle spese di investimento rispetto alla previsione iniziale.

Si riepilogano di seguito le entrate dell'Ente del bilancio di previsione 2022-2024:

Capitolo Pat	Descrizione	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
	Avanzo di amministrazione 2021	506.460,65		
	Fondi pluriennali vincolati	395.564,72		
806020	Assegnazioni per spese di funzionamento	1.504.280,00	1.316.280,00	1.300.000,00
806220	Assegnazioni per spese di investimento	600.000,00	600.000,00	400.000,00
	Contributi PAT per interventi con vincolo di destinazione			
	Contributi dalla PAT per interventi sulla rete sentieristica	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Contributi agli investimenti da Agenzie della PAT per interventi PSR	45.000,00		
	Entrate extratributarie	213.000,00	250.000,00	250.000,00
	TOTALI	3.265.805,37	2.167.780,00	1.951.500,00

Dalla tabella sopra riportata si evidenzia che per l'esercizio 2022 sono state previste risorse vincolate alla realizzazione di un progetto PSR, denominato "Recupero di spazi aperti in alcune aree interessate dalla neoformazione di superfici forestali ad abete rosso", per euro 45.000,00.= nell'ambito del bando 2021 per l'operazione 7.5.1. che prevede una spesa di circa 50.000,00.= il quale al momento non risulta ancora finanziato perché sono stati prorogati i termini per la presentazione delle domande. In sede di assestamento é inoltre necessario destinare ad un capitolo relativo alla realizzazione dei PSR (224) la somma di euro 12.677,60.=, necessaria alla realizzazione di un altro progetto PSR relativo a due quaderni del Parco, che sono stati finanziati nel bilancio 2021, non sono stati realizzati per ritardi nella predisposizione dei materiali con conseguente spostamento dei tempi di realizzazione all'esercizio 2022, determinando così una quota di avanzo di amministrazione vincolato al finanziamento della spesa.

Il quadro complessivo aggiornato delle risorse sull'intero periodo 2022-2024, al netto delle partite tecniche per giri contabili e anticipazioni di cassa, è riportato nella tabella seguente. Resta inteso che eventuali ulteriori variazioni saranno possibili in corso d'esercizio sulla scorta della verifica dell'andamento delle entrate derivanti dalla gestione di attività proprie (attività commerciali, gestione aree di sosta, attività didattiche).

Spese dell'Ente:

CLASSIFICAZIONE	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2023	ESERCIZIO 2024
DELLA ENTRATA			
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	506.460,65	0,00	0,00
	(+506.460,65)		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	395.564,72	0,00	0,00
TITOLO 2			
TRASFERIMENTI CORRENTI	1.504.280,00	1.316.280,00	1.300.000,00
TITOLO 3			
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	213.000,00	250.000,00	250.000,00
TITOLO 4			
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	646.500,00	601.500,00	401.500,00
TOTALI	3.265.805,37 (+ 506.460,65)	2.167.780,00	1.951.500,00

USCITA

Come già evidenziato, l'avanzo di amministrazione totale pari ad € 506.460,65.= viene destinato alle spese per investimenti, in particolare la quota libera di euro di € 493.783,05.=. La quota vincolata di euro 12.677,60.=, è destinata alla realizzazione del progetto PSR relativo a due quaderni del Parco.

La proposta dell'Organo esecutivo dell'Ente è volta all'avvio o al completamento di una serie di iniziative, diffuse su tutto il territorio del parco, connesse o funzionali ad ambiti di intervento già evidenziati in sede di programmazione, per i quali è necessaria una implementazione delle risorse dedicate, ricadendo quindi nell'unico Titolo del bilancio pluriennale dell'Ente che preveda spese in conto capitale, Il Titolo 2 della Missione 09.

Il Titolo in questione appare infatti adeguato a comprendere le nuove spese previste, in quanto comprende l'insieme delle attività di investimento volte alla tutela e valorizzazione del patrimonio ambientale del Parco, anche attraverso azioni di manutenzione straordinaria, svolte essenzialmente avvalendosi del personale operaio assunto a tempo indeterminato e determinato. L'insieme di queste attività è compendiato in un singolo macroaggregato di spesa, che comprende, nei singoli capitoli, le tipologie di spesa relative agli interventi svolti sia in amministrazione diretta sia attraverso appalti esterni. Sempre in questo macroaggregato sono compresi anche gli investimenti sui beni immobili a disposiozne dell'Ente.



Di seguito si riportano gli interventi programmati, relativi all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione che determinano quindi maggiori spese di investimento iscritte al titolo 2 delle uscite.

Proposta di Destinazione Avanzo <u>non Vincolato</u> tot. 493.783,05	Імрокто
Acquisto attrezzature scientifiche varie – Cap. 207	€ 1.000,00
Acquisto attrezzature varie - cap. 208	€ 1.000,00
Acquisto di attrezzature informatiche per uffici - cap. 211	€ 2.000,00
Acquisto mobili e arredi - cap. 203	€ 2.000,00
Incentivi a soggetti privati per lo sfalcio di prati di elevato valore ambientale – Cap. 242	€ 23.000,00
Copertura spese personale operaio integrazione perizia per acquisto materiali e intervento sistemazione bagni e acquedotto Pian dei Casoni – Cap. 221	€ 30.000,00
Interventi su beni immobili del Parco a) Nuova caldaia a pellet e rifacimento infissi Villa Inferiore (Paneveggio) Cap. 300 b) Interventi di eliminazione infiltrazioni nel magazzino di proprietà a Transacqua – Cap. 301	€ 15.000,00 € 50.000,00
Interventi di riqualificazione del patrimonio naturale del Parco da effettuare in amministrazione diretta (* <i>vedi note sotto</i>) a) Recupero campivoli - Cap. 223 01 b) Recupero aree aperte e realizazzione pozze di anfibi - Cap. 223	€ 50.000,00 € 50.000,00
Interventi di manutenzione straordinaria agli arredi e agli allestimenti permanenti dei Centri visitatori di Villa Welsperg e di San Martino Cap. 219	€ 2.783,05
Intervento sui beni immobili: Riqualificazione edificio ex cantoniera a San Martino da adibire a nuovo centro visitatori e spazio per attività culturali - Cap. 216	€ 267.000,00
TOTALE AVANZO NON VINCOLATO	€ 493.783,05

DESTINAZIONE AVANZO VINCOLATO TOT. 12.677,60	Імрокто
Realizzazione progetto PSR " I Quaderni del Parco" cap. 224	€ 12.677,60



Gli interventi per spese di investimento descritti in tabella sopra, sotto l'aspetto finanziario, trovano dislocazione in spese del Titolo 2, Missione 9, Programma 5, ed in particolare al Macroaggregato dedicato agli investimenti fissi e lordi.

Per quanto riguarda le spese correnti, non registrando entrate in aumento si è proceduto con questa variazione a limitati spostamenti interni ai capitoli di spesa corrente, derivanti dal monitoraggio delle effettive necessità riscontrate nei primi mesi dell'esercizio o da motivazioni tecniche di bilancio.

In particolare viene integrato di € 3.000,00.= il capitolo 186 relativo alla fornitura di pubblicazioni destinate alla vendita mediante la realizzazione di un catalogo a corredo e completamento della mostra temporanea dedicata ai duecento anni di cartografia geologica delle Dolomiti che verrà realizzata presso il Centro visitatori di Villa Welsperg. La realizzazione del catalogo è finalizzata appunto ad ampliare ed integrare il tema della mostra: duecento anni di storia di donne e uomini che hanno amato, studiato e interpretato la geologia di queste montagne. Detto catalogo denominato "Volta la carta" riprenderà per coerenza formale le dimensioni dei Quaderni del Parco e sarà messo in vendita nei Centri visitatori del Parco.

Inoltre, sempre per quanto riguarda la divulgazione delle attività al pubblico e le attività didattiche, viene aumentato di euro 3.000,00 la dotazione del capitolo di spesa 151 relativo alla fornitura di beni per l'attività al pubblico e alla didattica, al fine della realizzazione di tre *podcast*, file audio scaricabili dagli utenti dal sito del Parco o tramite app, illustranti alcune delle caratteristiche del Parco: si tratta della sperimentazione di un nuovo modo di fornire informazioni sul parco al pubblico dei visitatori, che utilizza le nuove tecnologie, oggi sempre più importanti e diffuse. La conoscenza del numero di utenti che scaricheranno i podcast, della cui disponibilità sarà data opportuna informazione, permetterà di decidere l'eventuale arricchimento della "libreria".

Tali spostamenti si compensano comunque all'interno del titolo di spesa corrente facendo ricorso al capitolo 161 1 (€ - 6.000,00) relativo al personale di ruolo che risulta essere sufficientemente capiente per coprire il costo del personale per l'intero anno 2022, lasciando quindi il saldo di competenza invariato.

Il quadro complessivo aggiornato delle spese sull'intero periodo 2022-2024, al netto delle partite tecniche per giri contabili e anticipazioni di cassa, è il seguente (tra parentesi gli importi di cui al presente Assestamento):

CLASSIFICAZIONE	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2023	ESERCIZIO 2024
DELLA SPESA			
MISSIONE 01	143.800,00	135.800,00	135.800,00
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI			
spesa corrente			
MISSIONE 09	315.500,00	246.500,00	242.500,00
PROGRAMMA 2			
VALORIZZAZIONE AMBIENTALE			
spesa corrente			
MISSIONE 09	1.222.000,00	1.173.500,00	1.158.200,00
PROGRAMMA 5			
AREE PROTETTE E PARCHI NATURALI			
spesa corrente			
MISSIONE 09	1.579.505,37	606.980,00	410.000,00
PROGRAMMA 5	(+ 506.460,65)		
AREE PROTETTE E PARCHI NATURALI			
spesa in conto capitale			
MISSIONE 20	4.000,00	4.000,00	4.000,00
FONDI DI RISERVA			
MISSIONE 60			
ONERI FINANZIARI			
spesa corrente			
MISSIONE 60 –	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Anticipazioni finanziarie			
spesa corrente			
	3.265.805,37	2.167.780,00	1.951.500,00
TOTALE	(+506.460,65)		

CONFORMITÀ ALLE DIRETTIVE PROVINCIALI ANNUALMENTE EMANATE IN MATERIA DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DEGLI ENTI STRUMENTALI

La Giunta provinciale di Trento ha emanato le *Direttive per l'impostazione dei bilanci di previsione e dei badget da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia*" con deliberazione n. 1831 del 22 novembre 2019 e con delibera n. 2122 del 22 dicembre 2020 per quanto riguarda le "Direttive in materia di personale degli Enti strumentali provinciali" e integrate con la delibera della Giunta provinciale n. 239 del 25 febbraio 2022.

Le direttive mantengono l'impostazione adottata per gli esercizi precedenti - disciplinando in particolare limiti specifici per la spesa corrente di funzionamento per acquisto di beni e servizi, per la spesa di personale, per le spese discrezionali e per incarichi e consulenze.

In particolare nelle spese correnti vengono integrati i capitoli 186 (acquisto di publicazioni da destinare alla attività commeciale) e 151 (Spese per forniture di beni per l'educazione ambientale ed attività al pubblico) che non sono interessati dal limite delle direttive. A compensazione con la maggior spesa necessaria per aumentare la capienza di questi capitoli è stato rideterminato di eguale misura il capitolo 161 01 relativo al personale di ruolo che di fatto viene ridotto di euro 6.000,00. Nella tabella relativa al personale di rispetto delle direttive viene dato conto della riduzione dello stanziamento di bilancio.

Per quanto riguarda la spesa per l'acquisto di arredi diversi da quelli necessari all'allestimento di nuove strutture o di strutture rinnovate, in quanto non più funzionali, e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture unitariamente considerata non può superare il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012. Dal limite risultano esclusi gli acquisti di arredi effettuati per la sostituzione di beni necessari all'attività core e l'acquisto di autovetture in sostituzione di quelle necessarie per l'attività di pertinenza e che abbiano caratteristiche sostanzialmente analoghe a quelle del mezzo sostituito. In questa variazione di bilancio è stato inserito un aumento della spesa per l'acquisto di mobili ed arredi, per un importo di euro 2.000,00 che non eccede quindi il limite delle direttive di cui sopra.

L'Assestamento al Bilancio di previsione 2022-2024 non incide particolarmente sulle indicazioni provinciali in materia, in quanto i movimenti sia in entrata sia in uscita assumono carattere tecnico applicativo del solo avanzo di esercizio riscontrato a seguito della approvazione del Rendiconto generale 2021, e minime compensazioni tra i capitoli delle spese correnti che non determinano quindi aumenti di spesa di capitoli soggetti ai vincoli delle direttive.



L'aumento della spesa per investimenti, mantiene gli equilibri presi in considerazione dalle direttive provinciali, inerenti la spesa corrente nel suo complesso, come anche la spesa di personale, la spesa discrezionale e quella per incarichi e consulenze.

A dimostrazione di ciò si allegano sotto le tabelle riepilogative di dimostrazione di rispetto delle direttive per acquisto di beni e servizi, spese discrezionali e spese per il personale con i dati aggiornati. Anche l'equilibrio di bilancio tra entrate correnti e spesa corrente risulta rispettato.

AC	QUISTO BENI E SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'AGENZIA				
CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	ANNO 2019	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
100	Spese per acquisto fauna selvatica e non selvatica	0,00	0,00	0,00	0,0
116	Spese per la comunicazione istituzionale – stampe e rilegature	8.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
117	Spese per lca comunicazione istituzionale – spese postali	2.100,00	1.300,00	1.300,00	1.300,0
121	Premi assicurativi a copertura della responsabilità di organi istituzionali	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
122	Spese per compensi a esperti in Commissioni di concorso (di competenza del Direttore)	0,00	0,00	0,00	0,0
123	Spese per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio e per	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,0
124	Spese per la gestione dei servizi di tesoreria e per gli adempimenti fiscali – altre spese	1.400,00	1.000,00	1.000,00	1.000,0
127	Spese per servizi informatici e telecomunicazioni – Manutenzioni e riparazioni	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,0
128	Altre spese per servizi informatici e di telecomunicazioni	13.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,0
141	Spese per patrocinio e consulenza legale e altre spese inerenti i servizi generali	The state of the s	0,00	0,00	1 44 - 12
	Spese per la formazione professionale e relative alla sicurezza sul lavoro	4.000,00			0,0
152	Giornali, riviste e pubblicazioni	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,0
166	Cancelleria e beni di consumo	1.500,00	2.000,00	1.500,00	1.500,0
167	Spese per la formazione e l'aggiornamento del personale e relative alla sicurezza sul	21.700,00	16.700,00	16.200,00	15.200,0
170	lavoro Spese per la formazione professionale e relative alla sicurezza sul lavoro – accertamenti	3.000,00	4.000,00	3.000,00	3.000,0
171	sanitari	300,00	300,00	300,00	300,0
172	Utenze e canoni	49.000,00	40.000,00	35.000,00	35.000,0
173	Fitti e locazioni immobili	101.000,00	101.000,00	100.000,00	100.000,0
174	Manutenzioni e riparazioni	18.500,00	17.000,00	16.500,00	13.665,0
175	Servizi ausiliari	24.400,00	30.000,00	30.000,00	30.000,0
178	Servizi amministrativi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,0
180	Fornitura di servizi diversi	2.500,00	3.000,00	2.000,00	2.000,0
192	Premi assicurativi contro i danni e per responsabilità civile	18.500,00	20.000,00	20.000,00	20.000,0
193	Altri premi assicurativi inerenti il personale dipendente inserito in pianta organica	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,0
	TOTALE SPESE PER BENI E SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO	282.400,00	274.300,00	264.800,00	260.965,0
	spese escluse perché istituzionali o una tantum				
141	Spese per patrocinio e consulenza legale e altre spese inerenti i servizi generali	-€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
174/1	Spesa straordinaria riparazione Doblò	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
175	Spesa una-tantum per sanificazione uffici Covid-19	€ 0,00	-€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,0
116-117	Spese istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
116-117	Spese istituzionali (invio periodico attività del parco a famiglie residenti)	-€ 1.900,00	-€ 3.500,00	-€ 3.500,00	-€ 3.500,0
128	spese per assistenza nuovo sito web + spesa per dirette su social per Covid	€ 0,00	-€ 3.240,00	-€ 2.440,00	-€ 2.440,0
120	SPESE AL NETTO DELLE SPESE RIGUARDANTI L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE	276.500,00	263.560,00	258.860,00	255.025,0
	le spese sono indicate al netto di quelle afferenti specificatamente l'attività istituzionale				

	SPESE PER INCARICHI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA	Media 2008- 2009	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
123	Spese per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio e per		3.000,00	3.000,00	3.000,00
141	Spese per oneri derivanti da contenzioso giurisdizionale		0,00	0,00	0,00
185	Spese per altri studi, collaborazioni e consulenze		0,00	0,00	0,00
181	Spese per studi e collaborazioni e consulenze in attuazione del piano del parco		0,00	0,00	0,00
182	Spese per studi e collaborazioni e consulenze in attuazione del piano del parco altre prestazioni professionali		0,00	0,00	0,00
183	Spese per studi collaborazioni e consulenze inerenti la ricerca scientifica		50.000,00	50.000,00	40.000,00
184	Spese per studi collaborazioni e consulenze inerenti la ricerca scientifica Altre prestazioni professionali		0,00	0,00	0,00
156 (metà capitolo)	Spese per consulenze e incarich per l'educaizone ambientale e attività al pubblico		3.000,00	2.500,00	2.500,00
156 (metà capitolo)	Spese per consulenze e incarich per l'educaizone ambientale e attività al pubblico		3.000,00	2.500,00	2.500,00
		208.928,00	59.000,00	58.000,00	48.000,00
	Incarichi di natura istituzionale	185.650,00	53.000,00	52.500,00	42.500,00
	** spesa indispensabile per incarico per accatastamenti e regolazioni tavolari e frazionamenti immobili dati in concessione a appag necessari rispetto normativa vigente e aggiornamento valori per puova contabilità economico patrimoniale	0,00			
	SPESE ISTITUZIONALI SOGGETTE AL LIMITE	23.278,00	6.000,00	5.500,00	5.500,00
	LIMITE per ciascun anno la spesa non deve superare il 65% della media 2008- 2009	8.147,30			

SPESE DISCREZIONALI

Spese discrez	ionali soggette al limite	Media 2008- 2010	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
113	Acquisto beni di rappresentanza	1.000,00	0,00	0,00	0,00
114	Acquisto servizi di rappresentanza	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
169-1 169-2	Spese per organizzazione mostre, convegni, relazioni pubbliche, pubblicità	18.000,00	10.000,00	2.000,00	0,00
			11.000,00	3.000,00	1.000,00
3,777,00	Spese istituzionali escluse dalle direttive "Mostra nel Centro visita Villa Welsperg"	•	10.000,00	0,00	0,00
		19.000,00	1.000,00	3.000,00	1.000,00
	LIMITE per ciascun anno la spesa non deve superare il 70% della media 2008-20	5.700,00			

ARREDI E AUTOVETTURE			
NESSUN ACQUISTO			

	SPESE PER IL PERSONALE	2019	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
161-1	Retribuzioni in denaro personale in pianta organica – Trattamento retributivo ordinario	537.068,00	607.000,00	620.000,00	619.200,0
161-4	costo personale smart alp	12.000,00	0,00	0,00	0,00
163	Contributi sociali effettivi per personale in pianta organica	145.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
165	Irap personale dipendente inserito in pianta organica	45.000,00	47.000,00	45.000,00	45.000,0
168	Rimborsi spese di viaggio e missione - personale in pianta organica	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
161/02	Foreg quota ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00
161-3	Foreg quota aggiuntiva	8.583,60	0,00	0,00	0,0
164 – 105	· TFR liquidato al personale	2.000,00	0,00	0,00	0,00
177	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)		0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESA PER IL PERSONALE	754.151,60	813.500,00	824.500,00	823.700,00
	spesa per nuove assunzioni				
	Fondo Oneri rinnovo contratto CCPL (del. G.P. n. 1997 del 04.12.2020)	-8.583,60	-36.526,00	-36.526,00	-36.526,00
	Costo personale in comando	-12.000,00	0,00	0,00	0,0
	Maggiore spesa personale per nuove assunzioni e aumenti orario contratti part time autorizzate dalla Provincia (*)		-60.000,00	-60.000,00	-60.000,0
	Fondo per la concessione anticipi TFR (cap. 164 fino al 2020 e 105 dal 2021)	-2.000,00	0,00	0 620.000,00 0 0,00 0 155.000,00 0 45.000,00 0 4.500,00 0 0,00 0 0,00 0 0,00 0 0,00 0 324.500,00 0 -36.526,00 0 0,00 0 727.974,00	0,00
		731.568,00	716.974,00	727.974,00	727.174,00
* Assu	nzione di un assistente tecnico a aumento part time Funzionario attività didattiche				
	SPESE PER STRAORDINARI E VIAGGI DI MISSIONE				
	보통하다 보다 하나 되는 것이 없다는 것이 되었다.	2019	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
168	Straordinari e missioni	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,0